

Statisztikai számjel:  
23476905-8622-572-01  
Cégjegyzék száma:  
01-09-967344

## Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft

### Kiegészítő melléklet

#### I. Általános kiegészítések

##### 1. A vállalkozás bemutatása

Társaság székhelye: 1046 Budapest, Görgey Artúr u.30.  
Társaság telephelyei: 1047 Budapest, Fóti út 54.  
1041 Budapest, Nyár u.42-44.  
Alakulás időpontja: 2011.08.05.

Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
Jegyzett tőkéje: 3000 e Ft

Tevékenységi körök: Szakorvosi járóbeteg-ellátás, általános járóbeteg-ellátás, fekvőbeteg-ellátás, bentlakásos, nem kórházi ápolás, mentális, szenvedélybeteg bentlakásos ellátása, idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása.

2013.január 01-től az alábbi tevékenységi körökkel bővült a Kft feladata: felnőtt és gyermek háziorvosi ellátás, foglalkozás-egészségügyi alapellátás, ifjúság egészségügyi szolgálat, család és névelelmi egészségügyi gondozás.

Fő tevékenységi kör: Szakorvosi járóbeteg-ellátás

A könyvvizetés formája: kettős könyvvitel  
A könyvvizetés nyelve: magyar  
A mérleg készítés időpontja: 2015. január 31.  
A beszámoló összeállításának időpontja: 2015. május 20.  
A beszámoló elkészítéséért felelős személy adatai:  
Név: Dencsi József (003128)

A fenntartó önkormányzat jegyzett tőke emelést hajtott végre az eredménytartalék terhére 2014. március 03- határral. Ezzel a jegyzett tőke 500.000 Ft-ról 3.000.000 Ft-ra emelkedett.

##### 2. A társaság 2014. évi tevékenysége, gazdálkodása

2011. augusztus 5.-én az Újpesti Egészségügyi Szolgáltató KFT vette át az alap-, és szakellátás, illetve gondozói hálózat működtetését a IV. kerületben. A feladatot korábban a Károlyi Sándor Kórház látta el. A KFT szervezetén belül létrejöttek azok a szervezeti egységek, melyek a zavartalan működéshez szükségesek, így a már működő szakrendelések mellett kialakításra került a logisztikai terület is. Jelenleg 2063 szakorvosi, illetve 540 nem szakorvosi óraszám működtetésére kaptunk engedélyt a Budapest Főváros Kormányhivatala IV., XV. kerületi Népegészségügyi Intézetétől.

2013. év január 01-től a Képviselőtestület 314/2012(IX.29)számú határozata alapján a Kft. tevékenysége kiegészült a felnőtt és gyermek háziorvosi ellátás, az alapellátási ügyeleti ellátás, a foglalkozás-egészségügyi alapellátás, az ifjúság-egészségügyi szolgálat, a védőnői szolgálat és a család és névelelmi egészségügyi gondozás szervezésével és működtetésével. Ennek eredményeképpen módosításra került az ÁNTSZ és OEP szerződés, rendezve ezzel a működési és finanszírozási viszonyokat

2014. november hónaptól a Képviselőtestület 180/2014(XI.6) számú határozata alapján a Kft látja el a 6. számú körzet gyermek orvosi feladatait. Az Oep és Ántsz szerződések módosításával rendezésre kerültek a működési és finanszírozási viszonyok.

##### 3. Kapcsolt vállalkozások

Nincs más társaságban tulajdona a vállalkozásnak.

##### 4. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

2014. Évi járandóságok

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Bér + tiszteletdíj	Személyi jell. kifiz.	Összesen
Ügyvezetés	4 680	0	4 680
Felügyelő bizottság	1 690	0	1 690
Összesen:	6 370	0	6 370

A társaság. képviselőjére jogosult személyek neve és lakóhelye

Név	Beosztás	Lakcím
dr.Varga József Csaba	ügyvezető igazgató	1044 Budapest, Váci út 57. I/11.

A társaság ügyvezetői előleget, kölcsönt nem kaptak.

5. A számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15-16. §-ában meghatározott alapelvek figyelembe vételével a társaság 2014. gazdasági évről 2014. december 31.-i fordulónappal egyszerűsített éves beszámolót készített. Az egyszerűsített éves beszámoló összeállítását a törvény 17-20. és 96-98. §-ban előírt általános szabályok alapján történt. Ennek keretében a mérleg a 22-45. §, az eredmény-kimutatás a 70-87. §, a kiegészítő melléklet a 88-94. §-ban meghatározott törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A Társaság működését, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását bemutató beszámoló összeállításához a 14. § előírása szerint Számviteli politikánkban rögzítettük az egyes mérlegtételek értékelési módját és zárlati időpontokat.

A Számviteli törvény által előírt egyes mérlegtételek valódiságának alátámasztására a számviteli alapelveknek megfelelően számviteli politikánk tartalmazza:

- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számviteli politika és számlarendet

6. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	321,37	252,35
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{All}$	344,28	261,54
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszk.}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	14,44	22,29
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	63,44	56,25
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	77,77	49,86
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lej. Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	77,77	49,86

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B		
	Kötelezettségek	F	235,00	274,14
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	B		
	Rövid lej. köt.	FIII	235,00	274,14
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk.-készlet	B-BI		
	Rövid lej. köt.	FIII	232,66	273,81
Rövid távú likviditás III.	Pénzeszközök+értékpap.	BIV+BIII		
	Rövid lej. köt.	FIII	86,29	54,31

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

Az eredmény főbb összetevői	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	518	12 954
Pénzügyi műveletek eredménye	1 487	662
Rendkívüli eredmény	0	-10
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>2 005</b>	<b>13 606</b>
Adózott eredmény	2 003	13 603
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>2 003</b>	<b>13 603</b>

Mutató megnevezés	Mutató számítás	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er.A		
	Nettó árbevétel	Er. I.	0,05	1,19
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er.A		
	Saját tőke	D	0,47	10,39
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er.A		
	Összes eszköz	A+B+C	0,22	5,85

II. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

1. Eszközök

1.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása mérlegtételenként

A bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi		Záró érték
			Átsorolás	csökkenés	
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>3 842</b>	<b>1 106</b>		-	<b>4 948</b>
Vagyoni értékű jogok	3 842	1 106			4 948
Szellemi termékek	-	-			-
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>58 676</b>	<b>29 057</b>		<b>2 690</b>	<b>85 101</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 942	-			8 942
Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 724	12 665		20	35 369
Egyéb berendezések, felszerelések	27 010	5 007	29	2 641	29 405
Beruházások, felújítások	-	11 385		-	11 385
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-		-	-
<b>Bruttó érték Mindösszesen</b>					<b>90 049</b>

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi lineárisan elszámolt	Egyösszegben elszámolt ÉCS	Átsorolás	Évközi csökkenés	Záró érték
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>1 543</b>	<b>1 669</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 212</b>
Vagyoni értékű jogok	1 543	1 669	0	0	0	3 212
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök össz.</b>	<b>26 418</b>	<b>11 035</b>	<b>2 640</b>	<b>6</b>	<b>2 660</b>	<b>37 439</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	284	537	0	0		821
Műszaki berend., gépek, felszerelések	6 601	5 048	0	0	20	11 629
Egyéb berendezések, felszerelések	19 533	5 450	2640	6	2 640	24 989
<b>Értékcsökkenés záró érték összesen</b>						<b>40 651</b>

Nettó érték 2014. XII. 31.

Megnevezés	(ezer ft)
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>1 735</b>
Vagyoni értékű jogok	1 735
Szellemi termékek	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>47 663</b>
Ingatlanok	8 121
Műszaki berendezések, gépek, járművek	23 740
Egyéb berendezések	4 417
Beruházások, felújítások	11 385
<b>Eszközök nettó értéke összesen</b>	<b>49 398</b>

2014. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	(ezer ft)
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	12 704
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	2 640
<b>Terv szerinti értékcsökkenés összesen</b>	<b>15 344</b>
Terven felüli értékcsökkenés	0

2014. évben megvalósult beruházások bemutatása

Megnevezés	(ezer ft)
Vagyoni értékű jogok	1 544
Szellemi termékek	0
Ingatlan	284
Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 559
Egyéb berendezések	1 175
Kisértékű tárgyi eszköz	2 640
Beruházások, felújítások	11 385

Forgóeszközök

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Anyagok	2 020	206
<b>Összesen</b>	<b>2 020</b>	<b>206</b>

## Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása	774	104
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	921	1 723
<b>Összesen</b>	<b>1 695</b>	<b>1 827</b>

### 2.1. A saját tőke üzleti éven belüli változása

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2013. dec. 31.	2014. dec. 31.
Jegyzett tőke	500	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	108 551	108 055
Lekötött tartalék	-	-
Mérleg szerinti eredmény	2 003	13 603
<b>Összesen</b>	<b>111 054</b>	<b>124 658</b>

### 2.2. Lekötött tartalék

A társaság 2014. évben lekötött tartalékot nem képzett.

### 2.3. Céltartalékképzés és felhasználás

A társaság 2014. évben céltartalékot nem képzett.  
2013 évben képzett céltartalékból 2.885 e Ft került feloldásra.

## 3. Kötelezettségek

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	86 372	62 150
<b>Összesen</b>	<b>86 372</b>	<b>62 150</b>

### 3.1. Hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

A vállalkozásnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

### 3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége 2014-ben nincs.

### 3.3. Öt évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek futamideje az öt évet meghaladja.

### 3.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A társaságnak eszközállománya nincs zálogjoggal terhelve.

### 3.5. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Vevőktől kapott előleg	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	10 996	20 354
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 000	-
Jóváhagyott osztalék	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68 376	41 796
<b>Összesen</b>	<b>86 372</b>	<b>62 150</b>

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Adók, költségvetési befizetések	33 696	38 642
Jövedelem elszámolások	33 521	2 812
TB kötelezettség	-	-
Osztalék fizetési kötelezettség	-	-
Egyéb fizetési kötelezettség	1 151	342
<b>Összesen</b>	<b>68 368</b>	<b>41 796</b>

### 3.7. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek

A társaságnak 2014 évben nem volt kapcsolt vállalkozása.

### 4. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	6
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	21 003	19 240
Halasztott bevételek	17 913	15 550
<b>Összesen</b>	<b>38 916</b>	<b>34 796</b>

## III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Közhasznú tevékenység árbevétele	1 010 885	1 087 688
Vállalkozási tevékenység árbevétele	7 944	3 366
<b>Összesen</b>	<b>1 018 829</b>	<b>1 091 054</b>

## 2. Bevételek és ráfordítások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Árbevétel	1 018 829	1 091 054	107
-Anyagjellegű ráfordítások	425 200	429 866	101
-Személyi jellegű ráfordítások	801 608	860 228	107
- Értékcsökkenés	16 876	15 344	91
- Egyéb ráfordítások	3 462	2 032	59
+ Egyéb bevételek	228 835	229 370	100
<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>518</b>	<b>12 954</b>	<b>2 501</b>
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
+ Pénzügyi műveletek bevételei	1 487	662	45
<b>Szakásos vállalkozási eredmény</b>	<b>2 005</b>	<b>13 616</b>	<b>679</b>
- Rendkívüli ráfordítások	-	10	-
+ Rendkívüli bevételek	-	-	-
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>2 005</b>	<b>13 606</b>	<b>679</b>
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>150</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>2 003</b>	<b>13 603</b>	<b>679</b>
Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>2 003</b>	<b>13 603</b>	<b>679</b>

## 3. Költségek költségnemenkénti megbontása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Index %
Anyagköltség	52 290	51 254	98
Igénybevett szolgáltatások ktg.-ei	357 465	368 364	103
Egyéb szolgáltatások költségei	8 548	9 040	106
Béreköltség	571 593	616 441	108
Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 450	67 221	100
Bérfelárulások	162 565	176 566	109
Értékcsökkenési leírás	16 876	15 344	91
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 897	1 208	18
<b>Költségek összesen</b>	<b>1 243 684</b>	<b>1 305 438</b>	<b>105</b>

## 4. Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

Kutatói, fejlesztési költsége nem volt a vállalkozásnak.

## 5. A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt összegek

A beszámolási időszak önkormányzati támogatása 144.536 eFt volt.

### Működési célú támogatás

A támogatás célja: Intézetünk a Képviselőtestület 253/2011. (IX.13) határozata alapján látja el a felnőtt és gyermek járóbeteg - szakellátás, fogászati szakellátás és gondozói feladatokat, melyek a 314/2012.(IX.29) számú határozat alapján kiegészültek a felnőtt és gyermek háziiorvosi ellátás, az alapellátási ügyeleti ellátás, a foglalkozás-egészségügyi alapellátás, az ifjúság-egészségügyi szolgálat, a védőnői szolgálat és a család és névelési egészségügyi gondozás, valamint a 180/2014.(XI.6) határozat alapján a 6. számú gyermekorvosi körzet szervezésével és működtetésével

Az önkormányzat a fenti feladatok - mint önkormányzati közzeladatok - feltételeinek illetve a tevékenységek színvonalas ellátásának biztosítása érdekében pénzeszköz átadási megállapodással - 2014. május 9.-én - összesen 144.536 Ft működési célú átadott pénzeszközt biztosított.

Felhasználás működési célra az alábbi jogcímenek történt:  
 alapellátás működésének biztosítására 48.280 e Ft  
 járóbeteg ellátás működésének támogatása: 86.720 e Ft

**Anyatejes világnap támogatása 536.100 Ft**

A támogatás célja: az anyatejes világnap rendezvényének megszervezése , lebonyolítása  
 Felhasználás az alábbi jogcímenek történt  
 eszközbeszerzés 294.900 Ft értékben  
 rendezvényszervezés 241.200 Ft értékben

**Semmelweis napi jutalmazás**

Az egészségügyben dolgozók napja alkalmából 9 millió Ft került kiosztásra dolgozóink között Szép Kártya formájában.

**Áldozatsegítő programban való részvétel**

megor-  
 zás  
 célja:

Megbízás összege: 4.896.000 Ft

**I. Pályázatok**

Dohányzás leszokás támogató pontok kialakítása a tüdőgondozó intézetek bázisán Közép-Magyarország régióban Budapesten pályázatban veszünk részt.

Pályázat száma: TÁMOP-6.1.2-12/2-2013-0004

Összege:1.988.960 Ft

Megvalósulás ideje:2013. október 1-2014. október 31.

A pályázatban 2014. évben 1.158 e Ft kifizetés történt.

**6. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése**

Egyéb bevételek:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	394	5
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	13	-
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	-	-
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	-	-
Egyéb bevétel	227 668	226 480
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	760	2 885
Állami költségvetéssel elszámolt támogatások	-	-
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	-	-
<b>Összesen</b>	<b>228 835</b>	<b>229 370</b>

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-	-
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	26	1 427
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	402	145
Egyéb ráfordítás	120	90
Céltartalék képzés egyéb címen	1 645	-
Eredményt terhelő áfa	-	-
Építményadó, telekadó	-	-
Gépjármű súlyadó	360	370
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	909	-
<b>Összesen</b>	<b>3 462</b>	<b>2 032</b>



## 7. Pénzügyi bevételek részletezése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott osztalék	-	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-
Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kamat	-	-
Kamatozó értékpapír kamata	-	-
Pénzintézettől éven belüli betétre kapott kamat	1 487	662
Vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Kapcsolt vállalkozásoktól kapott kamat	-	-
Magánszemélyektől kapott kamat	-	-
Egyéb pénzügyi bevétel	-	-
<b>Összesen</b>	<b>1 487</b>	<b>662</b>

## 8. Pénzügyi ráfordítások részletezése

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
Követelések árfolyamvesztése	-	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
<b>Összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 9. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

A vállalkozásnak rendkívüli ráfordítása 10 e Ft, amely elégedett követelés leírásából keletkezett.

## 10. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása

A vállalkozásnak halasztott ráfordítása nem volt.

## 11. A társasági adóalapot csökkentő és növelő tételek

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	Adóalapot	
	Csökkentő	Növelő
Céltartalék felhasználása	2 885	-
Értékcsökkenési leírás	15 344	15 344
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás	-	-
Követelésre elszámolt értékvesztés	-	-
Behajthatatlan követelésre befolyt összeg	-	-
Mikro- vagy kisváll. minősülő adóévi ber. ü. h.	-	-
Egyéb okok miatt adóalap korrekció		149
<b>Összesen</b>	<b>18 229</b>	<b>15 493</b>

A Társaságot kedvezményezett tevékenysége arányában (99,75%) adómentesség illeti meg az adóalap után számított adóból.

## IV. Mérlegtételek értékelése

### 1. Eszközök értékelése

#### Befektetett eszközök értékelése

##### Immateriális javak

A Számviteli törvény 47-51. § szerinti bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értékek az 52-53. § szerint elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatjuk ki. Előre látható használati idejüket a törvény 52. §-a alapján határoztuk meg.

##### Tárgyi eszközök

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján állunk azzal az elszámolási lehetőséggel, hogy a 100 ezer forint érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor költségként egy összegben elszámoltuk.

Értékelésük a törvény 47-51. §, illetve az 52-53. § előírásai szerint történik. Nem szerepelhetnek értékkel azok az eszközök, amelyeknek nincs hozzárendelhető beszerzési értékük. A meglévő tárgyi eszköz bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának növelésével összefüggő munka, illetve az elhasználadott tárgyi eszköz eredeti állaga helyreállítását szolgáló felújítási munka ellenértékét értéket növelő bekerülési (beszerzési) értéként számoltuk el.

##### Beruházások

Beruházások értékeként a tárgyi eszköz létesítéséhez és előállításához kapcsolódó költségeket, ráfordításokat mutattuk ki.

#### Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközként rövid lejáratra (éven belüli, illetve egy éves lejáratú) befektetett összegeket mutatjuk ki. A törvény értelmében egyedileg tartjuk nyilván, a mérlegben kimutatott értéke értékpapírok esetében a kamattal csökkentett vételár (a névérték).

A társaságnak 2014. évben befektetett pénzügyi eszköze nincs.

#### Forgóeszközök

##### Készletek értékelése

Készletek között csak azok az eszközök kerülnek kimutatásra, amelyek a vállalat tevékenységét 1 évnél rövidebb ideig szolgálják. Ilyenek a vásárolt készletek, melyek értékelése folyamatos mennyiségi és érték nyilvántartás alapján beszerzési áron (súlyozott átlagáron) történik gépi feldolgozással.

## **Követelések értékelése**

A követelések között az adós által elfogadott, az elismert összeggel, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken mutattuk ki.

Itt kerültek elszámolásra továbbá az év közben beruházásra, készletre adott előlegek értékei. A Számviteli törvény 46. §. (3) bekezdésének előírásai szerint leltározással egyeztetjük és egyedi értékelés alapján minősítettük követeléseinket. Ennek segítségével dolgoztuk ki a követelések 55. §-ban meghatározott értékvesztését, valamint a hitelezési veszteség (behajthatatlan követelés) elszámolására vonatkozó alapelveket és a tényleges elszámolásra (leírásra) kerülő tételeket (65. § (8) bek.).

## **Pénzeszközök**

Külön értékelés forintszámla-vezetés mellett nem szükséges. A bankkivonattal, pénztárjelentéssel való egyezőséget, mint előírt kötelezettséget biztosítottuk.

## **Aktív időbeli elhatárolás**

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 32-33. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

## **2. Források értékelése**

### **Saját tőke**

Saját tőke nyilvántartásunkat a Számviteli törvény 35-40. §-ában előírásoknak megfelelően mutatjuk ki. Jegyzett tőkeként tartjuk nyilván a korábbi előírások szerint kialakított alapítói vagyont. A saját tőkén belüli további részek (mint tőketartalék, eredménytartalék, lekötött tartalék) a tőke növelésére átadott, továbbá a tulajdonos által az adózott eredményből a vállalkozónál hagyott részt testesítik meg.

### **Céltartalék**

A Társaság 2014 évben nem képzett céltartalékot.

### **Rövid lejáratú kötelezettség**

Ezen kötelezettségeinket a törvény 42. §. (3), valamint a 43. § előírásainak megfelelően mutatjuk ki. A vevőtől kapott előleget a ténylegesen befolyt értéken tartjuk nyilván a tényleges elismert teljesítés megtörténteig.

### **Passzív időbeli elhatárolások**

Az itt kimutatott, okmányokkal alátámasztott tételek a Számviteli törvény 44-45. §-ban foglaltak szerint kerültek elszámolásra.

### 3. Az értékcsökkenés elszámolásának választott módszere

A tárgyi eszközök várható élettartamának meghatározásánál egységes elfogadást nyert a Társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. Törvény 2. sz. mellékletében részletezett leírási kulcsoknak megfelelő időtartam. Ez ugyanis lényegesen nem tér el az eddig alkalmazott leírási kulcsoktól, illetve számított időtartamtól. Gyakorlati tapasztalat, hogy az eszközök élettartama - felújítás nélkül - nem hosszabb ennél.

Az értékcsökkenési leírás minden eszközcsoportnál lineáris és bruttó alapú. A mérlegben csak a meglévő eszközök értéke szerepel. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számoltuk el. A hiányzó, feleslegessé, használatra alkalmatlanná vált eszközök nettó értéke terven felüli értékcsökkenésként kerül elszámolásra.

A Számviteli törvény 80. § (2) bekezdése alapján az 100 ezer forint alatti tárgyi eszköz használatba vételekor egyösszegű költségkenti elszámolási lehetőségével éltünk. A fentiek alapján az elszámolt és a Társasági adó törvény szerint figyelembe vehető értékcsökkenés között eltérés nem jelentkezik.

## V. Tájékoztató kiegészítések

### 1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma, bére, személyi jellegű egyéb kifizetései

#### 2014. évi átlagos statisztikai állományi létszám (fő)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
201	7	19	3	220	10	230

#### 2014. évi bérköltség állományonkénti bontásban (ezer Ft-ban)

Teljes munkaidős		Részmunkaidős		Összesen		Mind-összesen
Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	Szellemi	Fizikai	
551 776	14 842	44 891	4 932	596 667	19 774	616 441

### 2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák

#### Eredményre gyakorolt hatása

A 2014. évben nem volt jelentős összegű feltárt hiba.

### 3. Környezetvédelem

#### 3.1. Tárgyi eszközök, veszélyes hulladékok, anyagok változása

A 2000. évi C., a számvitelről szóló törvény 94. §. 1.2. bekezdésben megjelölt, a környezet védelméért közvetlenül szolgáló tárgyi eszközöknek, a környezetre káros veszélyes hulladékoknak, anyagoknak nyitó és záró készlete a társaságnál nem volt.

#### 3.2. Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék

A tv. 41. § 1-2., valamint a 93. § 3. bekezdése értelmében környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére a társaság céltartalékot nem képzett.

### 3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség nem volt.

#### Céltartalék-képzés

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összegére, fedezetére társaságunk céltartalékot nem képzett.

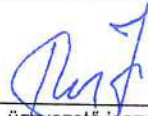
A társaság beszámolóját az AUDIT-Line Kft. (1107 Budapest, Balkán u.12. Fszl. 1.), könyvvizsgálta.

Kamarai nyilvántartási száma: 000030

Személyében eljáró kamarai tag, könyvvizsgáló: Eszenyiné Fekete Ágnes, MKVK tagsági száma: 003172.

A könyvvizsgáló által felszámított díj 100 %-ban a számviteli beszámoló auditálásáért került kifizetésre.

Budapest, 2015. május 20.



\_\_\_\_\_  
ügyvezető igazgató

Újpesti Egészségügy  
Nonprofit Kft.  
1046 Budapest, Görgey A. u. 30.  
Cg. 01-09-967344  
Adószám: 23476905-2-41  
Bank: 10401213-50526588-8555100  
(1.)